

ASSEMBLEE GENERALE DU 24 Mars 2013

RAPPORT FINANCIER

- ☐ **Bilan 2012** (à partir des chiffres extraits des comptes annuels au 31 décembre réalisés par le cabinet d'expertise comptable EVE-ec SARL)
- ☐ **Compte de résultat 2012** (à partir des chiffres extraits des comptes annuels au 31 décembre réalisés par le cabinet d'expertise comptable EVE-ec SARL)
- ☐ **Prévisionnel 2013**

BILAN AU 31/12/2012

ACTIF - EMPLOIS		PASSIF-RESSOURCES	
	valeur nette après amortissement ou provision		
Immob° incorporelles (logiciels)		Report à nouveau	49 476.00
Immob° corporelles (ordinateur)		Résultat de l'exercice	(34 308.00)-
Immob. Financières (La Nef)	90.00		
Immobilisations	90.00	Fonds associatif	15 168.00
Stock Livres	39 645.00	Banque Créditrice	19 139.00
Avances et acomptes versés		Avances et acomptes reçus	
Clients et comptes rattachés	61 616.00	Dettes fournisseurs	52 191.00
Autres créances		Dettes fiscales et sociales	11 131.00
Valeurs mobilières	31 269.00		
Disponibilités (banque +caisse)	1 367.00	Autres dettes	1 860.00
Charges constatées d'avance	17 409.00	Produits constatés d'avance	51 209.00
TOTAL	151 396.00	TOTAL	151 396.00

L'association possède des immobilisations (ordinateur) dont la valeur au 31/12/11 est complètement amortie.

Le stock de livres disponibles au 31 12 2012 (39 645 €) a légèrement baissé à cette date par rapport au stock constaté le 31 12 2011 (44 306 €). Ce montant est élevé et mobilise beaucoup de trésorerie.

Les créances clients contiennent les factures dues au 31 décembre dont des stages de 2013 déjà facturés. Le chiffre d'affaires ainsi facturé par avance a été soustrait des produits de 2012 par le biais de la ligne « produits constatés d'avance » (51 209 €).

Les dettes fournisseurs se dénouent normalement au début de l'année 2013.

Les dettes fiscales et sociales représentent les charges sociales normalement dues et payées début 2013 et les congés payés acquis provisionnés.

La trésorerie est tendue mais le compte livret reste approvisionné à hauteur de 31 269 €.

Les Réserves de l'association (Le Fonds Associatif) après prise en compte du résultat de l'année 2012 s'élèvent à **15 168 €**.

COMPTE DE RESULTAT 2013

En 2012, l'activité de l'association a engendré des recettes pour un montant de 419 649 € contre 311 704 € en 2011 et 205 860 € en 2010.

Les charges directes (achats de livres et honoraires des formateurs) se sont élevées à 269 765 €.

Nos recettes:

Les recettes proviennent de la vente de matériel (livres, CD, DVD) en recul de 10 % et de la facturation de prestations (stages en institutions, stages de l'école de médiation, immersion, conférence, de cotisations et dons, sommes remboursées pour le programme, contributions des formateurs).

Le montant des contributions volontaires formateurs passent de 31 812 € à 30 757 €.

Nos dépenses :

Les dépenses comprennent notamment :

les charges directes sur activités, soit 372 324 €. On constate une forte augmentation des frais de déplacement des formateurs et l'apparition de coût liés à la délégation de la gestion des livres.

Les charges de fonctionnement pour 28 888€.

Les frais de rémunérations du personnel sont redescendus à la somme de 36 764 €

L'association a par ailleurs décidé d'aider le projet éducation et y a consacré un budget de 28 017 €.

Les charges ne sont pas couvertes par les recettes.

Le résultat ressort négatif de **34 309 €**.

Nous vous proposons ci-dessous une autre analyse de notre activité qui fait ressortir la contribution de chaque activité au financement des charges de structure :

SYNTHESE (par centre d'actions)	2012
Stages (CA des stages : 156 327 €)	16 829,99
Ecole de Médiation (CA médiation 144 963 €)	10 559,51
Fêtes, salons et Conférences	-4 533,97
Livres	7 926,82
Adhésions	8 007,00
DONS	2 900,53
Contribution des Formateurs (CNVC)	- 17 230,03
Subvention - FEJ	432,86
TOTAL DES RESULTATS sur les ACTIONS	24 992,71
Charges de structure	- 25 088,13
Rémunérations chargées	-36 763,99
Produits et Charges exceptionnels	2 551,14
TOTAL DES CHARGES de FONCTIONNEMENT	-59 300,96
RESULTAT	-34 308,25

RESULTATS et BUDGET PREVISIONNEL 2013

Commentaires :

Comme les années précédentes, le prévisionnel pour 2013 se fonde sur le résultat de l'année qui se termine en ajustant les postes dont nous anticipons les fluctuations. Ce prévisionnel sera révisé et ajusté par le Cercle France à sa première rencontre de mai en fonction des orientations et projets votés par l'AG 2012.

L'association a décidé de continuer à aider le projet EDUCATION JEUNESSE en contribuant à la rémunération de son animatrice et supportant le coût de ses frais de déplacement.

Au vu la nouvelle politique concernant les adhésions, celles-ci devraient continuer de s'accroître en 2013. 800 adhésions ont été budgétées.

PRODUITS D' EXPLOITATION

	Réél	Réél	Réél	Réél	Réél	PREVISIONS
PRODUITS D' EXPLOITATION	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Vente matériel pédagogique	36 466	39 737	38 016	59 428	53 504	60 000
Vente services	227 843	177 133	139 093	182 302	300 961	228 000
<i>Formations externes (en institution)</i>	108 528	62 816	19 723	16 801		
<i>Séminaires ACNV</i>	117 222	110 163	107 166	154 491	289 370	155 000
<i>Séminaires formation - autres</i>			10 284		11 170	55 000
<i>Hébergement et autres produits</i>	2 093	555	1 920			11 000
<i>Conférence, fête ACNV, Salon ZEN</i>		3 599		11 010	421	9 000
Autres produits	25 888	36 721	28 751	69 975	65 184	65 0000
Contribution formateurs	10 520	18 203	12 239	31 812	30 757	31 000
Contribution Cours de certification				7 200		
Certification Suisse et Belgique				7 200		
Participation formateurs programme	8 745	7 781	6 607	12 080	7 836	8 000
Actions Education jeunesse					11 170	
Adhésions individuelles	5 735	10 015	9 139	11 169	8 007	16 000
Produits divers et dons	888	722	766	514	7 414	10 000
TOTAL PRODUITS	290 197	253 591	205 860	311 704	419 649	355 000

CHARGES D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION	2008	2009	2010	2011	2012	2013
LIVRES	27 316	26 952	27 620	29 709	38 217	30 000
Achats marchandises	24 134	24 201	36 905	49 354	33 601	
Variation de stock	3 182	2 751	9 285	19 645	4 616	
HONORAIRES DES FORMATEURS	150 513	111 741	84 739	151 402	208 148	195 000
Honoraires formateurs et autres	150 513	111 741	84 739	151 402	198 051	140 000
Projet FEJ					10 097	55 000
Frais de Fonctionnement	69 953	64 009	54 127	123 156	154 847	95 000
Fournitures bureau et divers	1 022	286	811	1 682	1 396	
Photocopies	135			438	299	
Travaux Programmes et Rédactionnel				5 765	6 720	
- Dont Mission Education				26 370	27 387	6 750
Secrétariat Ecole de Médiation				8 100	11 890	
Gestion des livres					3 650	
Locations salles, stand et matériel	5 605	9 001	6 383	14 481	15 717	
Location auto	2 663					
Charges locatives		1 122	2 473			
Entretien réparation	290		469	275		
Assurances	862	204	167	354	181	
Documentation	110			42		
Frais de colloques séminaires	321		1 345	3 390	760	
Honoraires administratifs	2 188	3 194	2 628	6 253	8 336	
Annonces insertion	600					
Impression	11 585	10 527	5 224	8 297	6 852	
Hébergement Site Internet				69		
Transport s/achats (livres)	397				1 689	
Frais Déplacement Stagiaires, formateurs	23 844	24 374	27 011	26 300	52 171	
Frais de Déplacement CA et AG	3 456	3 740	1 768	5 060	7 480	
Frais de Déplacement Salariés						
Frais de Déplacement CGF						
Affranchissements et téléphone	3 093	3 262	5 596	8 497	3 510	
Téléphone				1 445	640	
Frais bancaires	115	94	167	580	392	
Adhésions cotisations	291	1 055	85	1 400	677	
Contribution Réseau F/ CNVC	13 376	7 150	-	4 357	5 100	
Frais de Personnel	56 570	27 598	29 458	54 339	36 764	37 000
Salaires et traitements	40 134	20 127	21 552	39 245	25 804	
Charges sociales	16 436	7 471	7 906	15 095	10 960	
Autres Charges	2 542	3 718	5 234	1 124	561	0
Dotations amortissements	441	391	602	846	239	
Provision pour charges	2 101	3 327	4 632	278	322	
TOTAL des CHARGES d'EXPLOITATION	306 894	234 018	201 178	359 730	438 537	357 000
Produits et Charges exceptionnels						
Subvention	6 410				-15 950	
Reprise provision	3 410	2 401	600	12 652		
Produit financier	1 033		-			
Produits exceptionnels		4635	150	41 388	1 240	
Charges exceptionnelles	32	615	1 000	25 723	-711	
TOTAL PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	10 821	6 421	-250	28 317	-15 421	
Résultat l'exercice (bénéfice ou perte)	5 876	25 994	4 432	-19 709	-34 309	- 2 000

-oOo-